

**UCHWAŁA NR XXX/365/2026
RADY MIEJSKIEJ W ROGOŹNIE**

z dnia 3 marca 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na
lata 2026-2040**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2025 poz.1153 z późn. zm.) oraz art.: 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2025 poz.1483 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXVIII/305/2025 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogoźno na lata 2026-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rogoźno, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rogoźna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Hubert Kuszak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXX/365/2026
z dnia 2026-03-03

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	124 253 648,83	117 956 738,59	58 030 689,00	1 678 712,00	13 799 022,00	10 628 039,50	33 820 276,09	17 135 278,20	6 296 910,24	5 325 000,00	915 010,24	
2027	124 427 378,00	121 229 363,00	59 771 610,00	1 729 073,00	14 212 993,00	10 340 335,00	35 175 352,00	17 854 960,00	3 198 015,00	2 769 015,00	429 000,00	
2028	127 581 976,00	124 745 015,00	61 504 987,00	1 779 216,00	14 625 170,00	10 640 205,00	36 195 437,00	18 372 754,00	2 836 961,00	2 836 961,00	0,00	
2029	130 852 010,00	128 237 876,00	63 227 127,00	1 829 034,00	15 034 675,00	10 938 131,00	37 208 909,00	18 887 191,00	2 614 134,00	2 614 134,00	0,00	
2030	134 091 606,00	131 700 299,00	64 934 259,00	1 878 418,00	15 440 611,00	11 233 461,00	38 213 550,00	19 397 145,00	2 391 307,00	2 391 307,00	0,00	
2031	135 992 806,00	134 992 806,00	66 557 615,00	1 925 378,00	15 826 626,00	11 514 298,00	39 168 889,00	19 882 074,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2032	139 367 625,00	138 367 625,00	68 221 555,00	1 973 512,00	16 222 292,00	11 802 155,00	40 148 111,00	20 379 126,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2033	142 826 816,00	141 826 816,00	69 927 094,00	2 022 850,00	16 627 849,00	12 097 209,00	41 151 814,00	20 888 604,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2034	146 372 485,00	145 372 485,00	71 675 271,00	2 073 421,00	17 043 545,00	12 399 639,00	42 180 609,00	21 410 819,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2035	150 006 798,00	149 006 798,00	73 467 153,00	2 125 257,00	17 469 634,00	12 709 630,00	43 235 124,00	21 946 089,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2036	153 731 968,00	152 731 968,00	75 303 832,00	2 178 388,00	17 906 375,00	13 027 371,00	44 316 002,00	22 494 741,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2037	157 550 267,00	156 550 267,00	77 186 428,00	2 232 848,00	18 354 034,00	13 353 055,00	45 423 902,00	23 057 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2038	161 464 024,00	160 464 024,00	79 116 089,00	2 288 669,00	18 812 885,00	13 686 881,00	46 559 500,00	23 633 538,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2039	165 475 625,00	164 475 625,00	81 093 991,00	2 345 886,00	19 283 207,00	14 029 053,00	47 723 488,00	24 224 376,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	

2040	169 587 515,00	168 587 515,00	83 121 341,00	2 404 533,00	19 765 287,00	14 379 779,00	48 916 575,00	24 829 985,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	124 253 648,83	116 144 393,02	56 683 388,24	0,00	0,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	8 109 255,81	8 109 255,81	1 722 737,21
2027	121 993 351,29	118 922 104,00	58 968 808,00	0,00	0,00	1 256 492,00	0,00	0,00	0,00	3 071 247,29	3 071 247,29	0,00
2028	125 881 976,60	122 722 497,00	61 386 529,00	0,00	0,00	1 171 744,00	0,00	0,00	0,00	3 159 479,60	3 159 479,60	0,00
2029	128 552 010,00	126 515 345,00	63 817 436,00	0,00	0,00	1 089 744,00	0,00	0,00	0,00	2 036 665,00	2 036 665,00	0,00
2030	132 091 606,00	129 830 868,00	65 680 905,00	0,00	0,00	1 001 594,00	0,00	0,00	0,00	2 260 738,00	2 260 738,00	0,00
2031	133 592 806,00	133 171 579,00	67 533 107,00	0,00	0,00	911 394,00	0,00	0,00	0,00	421 227,00	421 227,00	0,00
2032	137 045 625,00	136 529 856,00	69 370 008,00	0,00	0,00	814 593,00	0,00	0,00	0,00	515 769,00	515 769,00	0,00
2033	140 510 816,00	139 890 091,00	71 166 691,00	0,00	0,00	719 514,00	0,00	0,00	0,00	620 725,00	620 725,00	0,00
2034	144 056 485,00	143 309 983,00	72 981 442,00	0,00	0,00	624 558,00	0,00	0,00	0,00	746 502,00	746 502,00	0,00
2035	147 772 798,00	146 791 247,00	74 813 276,00	0,00	0,00	531 388,00	0,00	0,00	0,00	981 551,00	981 551,00	0,00
2036	151 232 968,00	150 306 835,00	76 638 720,00	0,00	0,00	435 367,00	0,00	0,00	0,00	926 133,00	926 133,00	0,00
2037	155 051 267,00	153 830 341,00	78 432 066,00	0,00	0,00	334 708,00	0,00	0,00	0,00	1 220 926,00	1 220 926,00	0,00
2038	159 065 024,00	157 358 256,00	80 181 101,00	0,00	0,00	236 999,00	0,00	0,00	0,00	1 706 768,00	1 706 768,00	0,00
2039	163 076 625,00	160 870 804,00	81 864 904,00	0,00	0,00	142 240,00	0,00	0,00	0,00	2 205 821,00	2 205 821,00	0,00
2040	167 186 043,54	164 409 444,00	83 526 762,00	0,00	0,00	47 430,00	0,00	0,00	0,00	2 776 599,54	2 776 599,54	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	0,00	0,00	2 435 000,00	2 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 434 026,71	2 434 026,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 699 999,40	1 699 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 322 000,00	2 322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 234 000,00	2 234 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 499 000,00	2 499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 499 000,00	2 499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 399 000,00	2 399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 399 000,00	2 399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 401 471,46	2 401 471,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 435 000,00	2 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434 026,71	2 434 026,71	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 999,40	1 699 999,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 322 000,00	2 322 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234 000,00	2 234 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499 000,00	2 499 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499 000,00	2 499 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 000,00	2 399 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 000,00	2 399 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 401 471,46	2 401 471,46	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 219 497,57	0,00	1 812 345,57	1 812 345,57
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	29 785 470,86	0,00	2 307 259,00	2 307 259,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 085 471,46	0,00	2 022 518,00	2 022 518,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 785 471,46	0,00	1 722 531,00	1 722 531,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 785 471,46	0,00	1 869 431,00	1 869 431,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 385 471,46	0,00	1 821 227,00	1 821 227,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 063 471,46	0,00	1 837 769,00	1 837 769,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 747 471,46	0,00	1 936 725,00	1 936 725,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	14 431 471,46	0,00	2 062 502,00	2 062 502,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 197 471,46	0,00	2 215 551,00	2 215 551,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	9 698 471,46	0,00	2 425 133,00	2 425 133,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	7 199 471,46	0,00	2 719 926,00	2 719 926,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 471,46	0,00	3 105 768,00	3 105 768,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 401 471,46	0,00	3 604 821,00	3 604 821,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 178 071,00	4 178 071,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,83%	3,27%	5,45%	5,41%	TAK	TAK
2027	3,33%	3,21%	4,90%	4,85%	TAK	TAK
2028	2,52%	2,80%	4,73%	4,68%	TAK	TAK
2029	2,89%	2,40%	3,41%	3,36%	TAK	TAK
2030	2,49%	2,38%	2,61%	2,56%	TAK	TAK
2031	2,68%	2,21%	2,84%	2,79%	TAK	TAK
2032	2,48%	2,10%	2,62%	2,58%	TAK	TAK
2033	2,34%	2,05%	2,62%	2,62%	TAK	TAK
2034	2,21%	2,02%	2,45%	2,45%	TAK	TAK
2035	2,03%	2,02%	2,28%	2,28%	TAK	TAK
2036	2,10%	2,05%	2,17%	2,17%	TAK	TAK
2037	1,98%	2,13%	2,12%	2,12%	TAK	TAK
2038	1,80%	2,28%	2,08%	2,08%	TAK	TAK
2039	1,69%	2,49%	2,09%	2,09%	TAK	TAK
2040	1,59%	2,74%	2,15%	2,15%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	131 130,00	131 130,00	101 990,00	310 283,50	310 283,50	310 283,50	145 700,00	145 700,00	101 990,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	901 112,76	901 112,76	310 283,50	3 305 969,47	2 298 395,00	1 007 574,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 108 563,22	1 896 309,00	2 212 254,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 313 088,00	1 907 367,00	1 405 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 435 000,00	202 747,12	202 747,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 434 026,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 699 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 801 471,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX/365/2026
z dnia 2026-03-03

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 310 990,49	3 305 969,47	4 108 563,22	3 313 088,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				18 652 849,49	2 298 395,00	1 896 309,00	1 907 367,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 658 141,00	1 007 574,47	2 212 254,22	1 405 721,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				402 560,00	145 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				402 560,00	145 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki" dofinansowany przez budżet państwa oraz Unię Europejską w ramach "Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027" - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - działanie 06.13.Usługi społeczne i zdrowotne - Zwiększenia koordynacji i dostępu do usług w środowisku lokalnym dla osób starszych i opiekunów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE	2025	2026	402 560,00	145 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 908 430,49	3 160 269,47	4 108 563,22	3 313 088,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 250 289,49	2 152 695,00	1 896 309,00	1 907 367,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Koleii Metropolitarnej - Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Koleii Metropolitarnej	UM Rogoźno	2020	2028	2 984 289,49	386 695,00	396 309,00	407 367,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja Umowy wykonawczej - powierzenie gminnej spółce "KOMSPORT" sp. z o.o. w Rogoźnie wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji oraz wybranych usług komunalnych (publicznych) związanych z realizacją zadań własnych Gminy - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy Rogoźno	2026	2035	15 266 000,00	1 766 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 658 141,00	1 007 574,47	2 212 254,22	1 405 721,00	0,00	0,00
1.3.2.1	"Program Kolej + Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec" w ramach Programu Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029 roku - Uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	UM Rogoźno	2023	2028	3 000 000,00	113 010,47	1 448 677,22	1 405 721,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	21 227 620,69
1.a	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	16 602 071,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 549,69
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 700,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 700,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 700,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	21 081 920,69
1.3.1	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	16 456 371,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 371,00
1.3.1.2	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	15 266 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 549,69
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 967 408,69

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 przy ul. Za Jeziorem w Rogoźnie (dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej) - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury fizycznej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rogoźno	2026	2027	1 658 141,00	894 564,00	763 577,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 658 141,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 10 284,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 418 715,87 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 429 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 10 284,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 414 349,83 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 424 633,96 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	124 263 932,96	-10 284,13	124 253 648,83
Dochody bieżące	117 538 022,72	+418 715,87	117 956 738,59
Dotacje bieżące	10 312 839,19	+315 200,31	10 628 039,50
Pozostałe	33 716 760,53	+103 515,56	33 820 276,09
Dochody majątkowe	6 725 910,24	-429 000,00	6 296 910,24
Wydatki ogółem	124 263 932,96	-10 284,13	124 253 648,83
Wydatki bieżące	115 730 043,19	+414 349,83	116 144 393,02
Wynagrodzenia i pochodne	56 611 310,68	+72 077,56	56 683 388,24
Pozostałe wydatki bieżące	57 438 732,51	+342 272,27	57 781 004,78
Wydatki majątkowe	8 533 889,77	-424 633,96	8 109 255,81

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 769 015,00	+429 000,00	3 198 015,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	118 943 532,00	-21 428,00	118 922 104,00
2028	122 743 925,00	-21 428,00	122 722 497,00
2029	126 536 773,00	-21 428,00	126 515 345,00
2030	129 852 296,00	-21 428,00	129 830 868,00

2031	133 193 007,00	-21 428,00	133 171 579,00
2032	136 551 284,00	-21 428,00	136 529 856,00
2033	139 911 519,00	-21 428,00	139 890 091,00
2034	143 331 411,00	-21 428,00	143 309 983,00
2035	146 812 521,00	-21 274,00	146 791 247,00
2036	150 326 635,00	-19 800,00	150 306 835,00
2037	153 847 501,00	-17 160,00	153 830 341,00
2038	157 371 456,00	-13 200,00	157 358 256,00
2039	160 878 724,00	-7 920,00	160 870 804,00
2040	164 412 084,00	-2 640,00	164 409 444,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 620 819,29	+450 428,00	3 071 247,29
2028	3 138 051,60	+21 428,00	3 159 479,60
2029	2 015 237,00	+21 428,00	2 036 665,00
2030	2 239 310,00	+21 428,00	2 260 738,00
2031	399 799,00	+21 428,00	421 227,00
2032	494 341,00	+21 428,00	515 769,00
2033	599 297,00	+21 428,00	620 725,00
2034	725 074,00	+21 428,00	746 502,00
2035	960 277,00	+21 274,00	981 551,00
2036	906 333,00	+19 800,00	926 133,00
2037	1 203 766,00	+17 160,00	1 220 926,00
2038	1 693 568,00	+13 200,00	1 706 768,00
2039	2 197 901,00	+7 920,00	2 205 821,00
2040	2 773 959,54	+2 640,00	2 776 599,54

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 277 920,00	-21 428,00	1 256 492,00
2028	1 193 172,00	-21 428,00	1 171 744,00
2029	1 111 172,00	-21 428,00	1 089 744,00
2030	1 023 022,00	-21 428,00	1 001 594,00
2031	932 822,00	-21 428,00	911 394,00
2032	836 021,00	-21 428,00	814 593,00
2033	740 942,00	-21 428,00	719 514,00
2034	645 986,00	-21 428,00	624 558,00
2035	552 662,00	-21 274,00	531 388,00
2036	455 167,00	-19 800,00	435 367,00
2037	351 868,00	-17 160,00	334 708,00
2038	250 199,00	-13 200,00	236 999,00
2039	150 160,00	-7 920,00	142 240,00
2040	50 070,00	-2 640,00	47 430,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1.Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rogoźno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2035-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogoźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 435 000,00	0,00	2 435 000,00
2027	2 434 026,71	0,00	2 434 026,71
2028	1 699 999,40	0,00	1 699 999,40
2029	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2030	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2031	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00
2032	2 322 000,00	0,00	2 322 000,00
2033	2 316 000,00	0,00	2 316 000,00
2034	2 316 000,00	0,00	2 316 000,00
2035	2 199 000,00	35 000,00	2 234 000,00
2036	2 199 000,00	300 000,00	2 499 000,00
2037	2 199 000,00	300 000,00	2 499 000,00
2038	1 799 000,00	600 000,00	2 399 000,00
2039	1 799 000,00	600 000,00	2 399 000,00
2040	1 801 471,46	600 000,00	2 401 471,46

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	3,83%	5,45%	TAK	5,41%	TAK
2027	3,33%	4,90%	TAK	4,85%	TAK
2028	2,52%	4,73%	TAK	4,68%	TAK
2029	2,89%	3,41%	TAK	3,36%	TAK
2030	2,49%	2,61%	TAK	2,56%	TAK
2031	2,68%	2,84%	TAK	2,79%	TAK
2032	2,48%	2,62%	TAK	2,58%	TAK
2033	2,34%	2,62%	TAK	2,62%	TAK

2034	2,21%	2,45%	TAK	2,45%	TAK
2035	2,03%	2,28%	TAK	2,28%	TAK
2036	2,10%	2,17%	TAK	2,17%	TAK
2037	1,98%	2,12%	TAK	2,12%	TAK
2038	1,80%	2,08%	TAK	2,08%	TAK
2039	1,69%	2,09%	TAK	2,09%	TAK
2040	1,59%	2,15%	TAK	2,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogoźno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 przy ul. Za Jeziorem w Rogoźnie (dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 658 141,00 zł, w tym w 2026 r. – 894 564,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 658 141,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Rogoźno.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Realizacja Umowy wykonawczej - powierzenie gminnej spółce "KOMSPORT" sp. z o.o. w Rogoźnie wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji oraz wybranych usług komunalnych (publicznych) związanych z realizacją zadań własnych Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 13 500 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2035 o kwotę 13 500 000,00 zł;

2) "Program Kolej + Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec" w ramach Programu Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029 roku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 30 957,22 zł;

b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 957,22 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2031 roku na 2035 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	396 309,00	+1 500 000,00	1 896 309,00
2028	407 367,00	+1 500 000,00	1 907 367,00
2029	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00
2030	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00
2031	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00
2032	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00
2033	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00
2034	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00
2035	0,00	+1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	113 010,47	+894 564,00	1 007 574,47
2027	1 417 720,00	+794 534,22	2 212 254,22

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.